

ANEXO

1.1. ESPECIFICACIÓN FUNCIONAL DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

A continuación, se incluye una descripción de cada uno de los elementos integrados en las peticiones XML hacia los diferentes tipos de libros de registro para operaciones de alta y modificación

1.1.1. Libro de registro de Facturas expedidas.

| | | |
|---------|---|--|
| Leyenda | Rojo ó ¹ (superíndice)= | Campo obligatorio |
| | Negro= | Campo opcional |
| |  | Campo de Selección |
| | Fondo amarillo ó ² (superíndice)= | Modificaciones con efectos 1 de enero 2021 |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro | Alfanumérico(120) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|---|------------------|--|--|--|--|--|--|---|--|-------------------|
| | | | | | | | | | | de facturas expedidas | | |
| | | NIFRepresentante | | | | | | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | | | | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹ | | | | | | | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroL Rfacturas Emitidas ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | | | | | | | Ejercicio | Numérico(4) | |
| | | Periodo ¹ | | | | | | | | Periodo Liquidación | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NIF ¹ | | | | | | | | NIF asociado al emisor de la factura. | FormatoNIF(9) |
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | | | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60) |
| | | NumSerieFacturaEmisorResumenFin | | | | | | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la ultima factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas | Alfanumérico(60) |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | | | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|-------------------|
| FacturaExpedida ¹ | TipoFactura ¹ | | | | | | | | Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplificadas, asiento resumen o factura rectificativa. | Alfanumérico(2) L2_EMI | |
| | TipoRectificativa | | | | | | | | Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia | Alfanumérico(1) L5 | |
| | FacturasAgrupadas | IDFacturaAgrupada ¹ | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) |
| | | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | FacturasRectificadas | IDFacturaRectificada ¹ | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) |
| | | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | ImporteRectificacion | BaseRectificada ¹ | | | | | | | | Base imponible de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Cuota Rectificada ¹ | | | | | | | Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |
| | | Cuota Recargo Rectificado | | | | | | | Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |
| | Fecha Operación | | | | | | | | Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | Clave Regimen Especial O Trascendencia 1 | | | | | | | | Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2) L3.1 ² |
| | Clave Regimen Especial O Trascendencia Adicional 1 | | | | | | | | Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2) L3.1 |
| | Clave Regimen Especial O Trascendencia Adicional 2 | | | | | | | | Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2) L3.1 |
| | Num Registro Acuerdo Facturación | | | | | | | | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro | Alfanumérico(15) |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | ImporteTotal | | | | | | | | Importe total de la factura | Decimal(12,2) |
| | BaseImponible ACoste | | | | | | | | Para grupos de IVA | Decimal(12,2) |
| | Descripción Operación ¹ | | | | | | | | Descripción del objeto de la factura | Alfanumérico(500) |
| | RefExterna | | | | | | | | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60) |
| | FacturaSimplificada Articulos7.2_7.3 | | | | | | | | Factura simplificada Artículo 7,2 Y 7,3 RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N" | L26 |
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | | | | | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |
| | RegPrevioGGE EoREDEMEo Competencia | | | | | | | | Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del | Alfanumérico(1) L28 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | |
| | Macrodato | | | | | | | | Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L29 |
| | DatosInmueble | DetalleInmueble ¹ | SituaciónInmueble ¹ | | | | | | Identificador que especifica la situación del inmueble | Numérico(1) L6 |
| | | | ReferenciaCatastral | | | | | | Referencia catastral del inmueble | Alfanumérico(25) |
| | ImporteTransmisionInmueblesSujetoAIVA | | | | | | | | Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA | Decimal(12,2) |
| | EmitidaPorTercerosODestinatario | | | | | | | | Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero o por el | Alfanumérico(1) L10 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | destinatario. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | |
| | FacturacionDis pAdicionalTerc eraYsextoyDel Mercado OrganizadoDel Gas | | | | | | | | Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero de acuerdo a una exigencia normativa (disposición adicional tercera y sexta Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación y del Mercado Organizado del Gas). Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L25 |
| | VariosDestinat arios | | | | | | | | Identificador que especifica si la factura tiene varios destinatarios. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L20 |
| | Cupon | | | | | | | | Identificador que especifica si la factura tipo R1, R5 o F4 tiene minoración de la base imponible por la concesión de cupones, bonificaciones o descuentos cuando solo se expide el original de la factura. Si no se informa este campo se entenderá que | Alfanumérico(1) L22 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--------------------------|---------------------|--|--|--|--|---|---|--|--|
| | | | | | | | | | tiene valor "N". | | |
| | FacturaSinIdentifDestinatarioAritculo6.1.d | | | | | | | | Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) RD 1619/2012 Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | L27 | |
| | Contraparte | NombreRazon ¹ | | | | | | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | | | | | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | | | | | Identificador del NIF contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas | FormatoNIF(9) | |
| | | IDOtro ¹ | CodigoPais | | | | | | | Código del país asociado contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| | | | IDType ¹ | | | | | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| ID ¹ | | | | | | | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|---|---------------------------------------|--|---------------|---|---------------------------------------|
| | | | | | Exenta | DetalleExenta ¹ | CausaExención | | Campo que especifica la causa de la exención | Alfanumérico(2) L9 | | | | |
| | | | | | | | | | Importe en euros correspondiente a la causa de exención | Decimal(12,2) | | | | |
| | | | | | Sujeta | NoExenta | DesgloseIVA ¹ | DetalleIVA ¹ | CausaExención | | TipoNoExenta ¹ | | Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo | Alfanumérico(2) L7 |
| | | | | | | | | | | | TipoImpositivo | | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota. | Decimal(3,2) |
| | | | | | | | | | | | BaseImponible ¹ | | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | | | | | CuotaRepercutada | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | | | | | TipoRecargoEquivalencia | | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA | Decimal(3,2) |
| | | | | | | | | | | | CuotaRecargoEquivalencia | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia | Decimal(12,2) |
| | | | | | NoSujeta | ImportePorArticulos7_ | | | | | Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, | Decimal(12,2) | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|---|---|---------------------------------------|
| | | | | | 14_Otros | | | | | otros | | |
| | | | | | ImporteTAI ReglasLocal izacion | | | | | Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización | Decimal(12,2) | |
| | | | | DesgloseT ipoOperac ion ¹ | PrestacionS ervicios | Sujeta | Exenta | DetalleExe nta ¹ | CausaExencion | | Campo que especifica la causa de la exención | Alfanumérico(2) L9 |
| | | | | | | | | | BaseImponible ¹ | | Importe en euros correspondiente a la causa de exención | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | NoExenta | TipoNoExe nta ¹ | | Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo | Alfanumérico(2) L7 | |
| | | | | | | | | DesgloseI VA ¹ | DetalleIVA ¹ | TipoImpositivo | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota. | Decimal(3,2) |
| | | | | | | BaseImponible ¹ | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo | | | Decimal(12,2) | | |
| | | | | | | CuotaRepercutid a | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo | | | Decimal(12,2) | | |
| | | | | | | NoSujeta | ImportePor Articulos7_ | | | | Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, | Decimal(12,2) |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|---|---------------------------------------|
| | | | | | | 14_Otros | | | | otros | | |
| | | | | | | ImporteTAI ReglasLocalizacion | | | | Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización | Decimal(12,2) | |
| | | | | | | Exenta | DetalleExenta ¹ | CausaExencion | | Campo que especifica la causa de la exención | Alfanumérico(2) L9 | |
| | | | | | | | | BaseImponible ¹ | | Importe en euros correspondiente a la causa de exención | Decimal(12,2) | |
| | | | | | | NoExenta | DesgloseIVA ¹ | DetalleIVA ¹ | TipoNoExenta ¹ | | Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo | Alfanumérico(2) L7 |
| | | | | | | | | | TipoImpositivo | | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota. | Decimal(3,2) |
| | | | | | | | | | BaseImponible ¹ | | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | | | CuotaRepercudida | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | | | TipoRecargoEquivalencia | | Porcentaje asociado en | Decimal(3,2) |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------|--|--|---------------|
| | | | | | | | | | función del tipo de IVA | | | |
| | | | | | | | | | CuotaRecargoEquivalencia | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia | Decimal(12,2) | |
| | | | | | | | | | NoSujeta | ImportePorArticulos7_14_Otros | Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, otros | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | | | | ImporteTAIReglasLocalizacion | Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización | Decimal(12,2) |

1.1.2. Libro de registro de Facturas Recibidas.

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|--|---------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---|--|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹ | | | | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroLRfacturasRecibidas ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | | | | Ejercicio | Numérico(4) | |
| | | Periodo ¹ | | | | | Periodo Liquidación | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) |
| | | | IDOtro ¹ | CodigoPais | | | | Código del país asociado al emisor de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) |

| | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|---|--|---------------------|---|--|--|
| | | | | | | | L17 |
| | | | | IDType ¹ | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| | | | | ID ¹ | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60) |
| | | NumSerieFacturaEmisorResumenFin | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas | Alfanumérico(60) |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | | TipoFactura ¹ | | | | Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, asiento resumen, importación y justificantes contables. La especificación de factura emitida en sustitución de facturas simplificadas o de factura rectificativa tienen carácter opcional. | Alfanumérico(2) L2 RECI |
| FacturaRecibida ¹ | TipoRectificativa | | | | Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por | Alfanumérico(1) | |

| | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|---|--|--|--|--|---|
| | | | | | | sustitución o por diferencia | L5 |
| FacturasAgrupadas | IDFacturaAgrupada ¹ | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| FacturasRectificadas | IDFacturaRectificada ¹ | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| ImporteRectificacion | | Base Rectificada ¹ | | | | Base imponible de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |
| | | Cuota Rectificada ¹ | | | | Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |
| | | CuotaRecargoRectificado | | | | Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas | Decimal(12,2) |
| FechaOperación | | | | | | Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición. | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| ClaveRegimenEspecialOTrascendencia ¹ | | | | | | Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia | Alfanumérico(2) L3.2 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|---|
| | | | | | | tributaria | |
| | ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional1 | | | | | Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2) L3.2 |
| | ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional2 | | | | | Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2) L3.2 |
| | NumRegistroAcuerdoFacturacion | | | | | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro | Alfanumérico(15) |
| | ImporteTotal | | | | | Importe total de la factura | Decimal(12,2) |
| | BaseImponibleACoste | | | | | Para grupos de IVA | Decimal(12,2) |
| | DescripcionOperacion1 | | | | | Descripción del objeto de la factura | Alfanumérico(500) |
| | RefExterna | | | | | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60) |
| | FacturaSimplificadaArticulos7.2_7.3 | | | | | Factura simplificada Artículo 7,2 Y 7,3 RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N" | L26 |

| | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|---|---|-------------------|
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |
| | RegPrevioGGEEoRE DEMEoCompetencia | | | | Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L28 | |
| | Macrodato | | | | Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L29 | |
| | DesgloseFactura ¹ | InversionSujetoPasivo | DetalleIVA ¹ | TipoImpositivo ¹ | | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota | Decimal(3,2) |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|---------------|
| | | | | Base Imponible ¹ | | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) | | | |
| | | | | Cuota Sopor tada ¹ | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) | | | |
| | | | | Tipo Recargo Equivalencia | | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA | Decimal(3,2) | | | |
| | | | | Cuota Recargo Equivalencia | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia | Decimal(12,2) | | | |
| | | | | Bien Inversión ² | | Identificador que especifica bien de inversión. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L33 | | | |
| | | | Desglose IVA | | | Detalle IVA ¹ | Tipo Impositivo | | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota. | Decimal(3,2) |
| | | | | | | | Base Imponible ¹ | | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |
| | | | | | | | Cuota Sopor tada | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo | Decimal(12,2) |

| | | | | | | | | |
|--|--------------------------|--|--------------------------|--|----------------------------|--|--|--|
| | | | | | TipoRecargoEquivalencia | | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA | Decimal(3,2) |
| | | | | | CuotaRecargoEquivalencia | | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia | Decimal(12,2) |
| | | | | | PorcentCompensacionREAGYP | | Porcentaje compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca. | Decimal(3,2) |
| | | | | | ImporteCompensacionREAGYP | | Compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca. | Decimal(12,2) |
| | | | | | BienInversión ² | | Identificador que especifica bien de inversión. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L33 |
| | Contraparte ¹ | | NombreRazón ¹ | | | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas | Alfanumérico(120) |
| | | | NIFRepresentante | | | | NIF del representante de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas | FormatoNIF(9) |
| | | | NIF ¹ | | | | Identificador del NIF de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas | FormatoNIF(9) |

| | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|--|--|---|---|
| | | IDotro ¹ | CodigoPais | | | Código del país asociado de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| | | | ID ¹ | | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | FechaRegContable ¹ | | | | | Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | CuotaDeducible ¹ | | | | | Cuota deducible | Decimal(12,2) |
| | DeducirEnPeriodoPosterior ² | | | | | Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L34 |
| | EjercicioDeducion ² | | | | | Ejercicio de deducción | Numérico(4) |
| | PeriodoDeducion ² | | | | | Periodo de deducción | Alfanumérico(2) L1 |

1.1.3. Libro de registro de Bienes de Inversión.

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|---|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|---|---|-------------------|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de bienes de inversión | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹ | | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroLRBienes Inversion ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | | Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión | Numérico(4) | |
| | | Periodo ¹ | | | 0A | Debe informarse con valor "0A" | |
| | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) |

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------|--|---|-------------------|
| | | IDOtro ¹ | CodigoPais | Código del país asociado al emisor de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 | |
| | | | IDType ¹ | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 | |
| | | | ID ¹ | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | |
| | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) | |
| | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | BienesInversion ¹ | IdentificacionBien ¹ | | | Descripción de los bienes objeto de la operación | Alfanumérico(40) |
| | | FechaInicioUtilizacion ¹ | | | Fecha de inicio de utilización del mismo | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | | ProrrataAnualDefinitiva ¹ | | | | Decimal(3,2) |
| | | RegularizacionAnualDeducion | | | | Decimal(12,2) |
| | | IdentificacionEntrega | | | | Alfanumérico(40) |
| RegularizacionDeducionEfectuada | | | | | Decimal(12,2) | |
| RefExterna | | | | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60) | |
| NumRegistroAcuerdoFacturacion | | | | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros | Alfanumérico(15) | |

| | | | | | | |
|--|--|-----------------|--------------------------|--|---|-------------------|
| | | | | | registro | |
| | | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |

1.1.4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias.

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS / AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|---|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de operaciones intracomunitarias | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹ | | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroLRDetOperacionIntracomunitaria ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | | Ejercicio | Númérico(4) | |
| | | Periodo ¹ | | | Periodo Liquidación | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) |
| | | | IDOtro ¹ | Codigo Pais | | Código del país asociado al emisor de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|---|--|---|
| | | | | | | L18 | | |
| | | | | IDType ¹ | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Debe informarse con valor "02" | | |
| | | | | ID ¹ | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | | |
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida | Alfanumérico(60) | | | |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) | | | |
| | Contraparte ¹ | | | | NombreRazon ¹ | Nombre-razón social de la contraparte de la operación | Alfanumérico(120) | |
| | | | | | NIFRepresentante | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | | | NIF ¹ | NIF asociado a la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | | | IDOtro ¹ | CodigoPais | Código del país asociado a la contraparte de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L18 |
| | | | | | | IDType ¹ | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Debe informarse con valor "02" |
| | | | | | | ID ¹ | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | OperacionIntracomunitaria ¹ | | | | TipoOperacion ¹ | Identificador del tipo de operación intracomunitaria | Alfanumérico(1) L12 | |
| | | | | | ClaveDeclarado ¹ | Identificación de declarante o declarado | Alfanumérico(1) L13 | |
| | | | | | EstadoMiembro ¹ | Código del Estado miembro de origen o de envío | Alfanumérico(2) L18 | |

| | | | | | |
|--|----------------------------------|--------------------------|--|--|--|
| | PlazoOperacion | | | | Numérico(3) |
| | DescripcionBienes ¹ | | | Descripción de los bienes adquiridos | Alfanumérico(40) |
| | DireccionOperador ¹ | | | Dirección del operador intracomunitario | Alfanumérico(120) |
| | FacturasODocumentacion | | | Otras facturas o documentación relativas a las operaciones de que se trate | Alfanumérico(150) |
| | RefExterna | | | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60) |
| | NumRegistroAcuerdoFacturacion | | | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro | Alfanumérico(15) |
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |
| | RegPrevioGGEEoREDEMEoCompetencia | | | Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1) L28 |

1.1.5 Libro de registro de Venta de bienes en consigna. ²

| BLOQUE | DATOS/ | DATOS/ | DATOS/ | DATOS | DATOS | DESCRIPCIÓN | Formato/longitud | |
|---|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------|-------|---|---|---|
| Cabecera ¹² | IDVersionSii ¹² | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹² | NombreRazon ¹² | | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante ² | | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹² | | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹² | | | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroLRVentaBienesConsigna ¹² | ClaveDeclarante ¹² | | | | | Clave del declarante | Alfanumérico(1) L31 | |
| | IdRegistroDeclarado ¹ | Ejercicio ¹² | | | | Ejercicio | Númérico(4) | |
| | | Periodo ¹² | | | | Periodo | Alfanumérico(2) L1 | |
| | | IdRegistro ¹² | | | | Identificador del registro | Alfanumerico(60) | |
| | TipoOperacion ¹² | | | | | Tipo de operación | Alfanumérico(2) L32 | |
| | Contraparte ² | NombreRazon ¹² | | | | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación | Alfanumérico(120) |
| | | NIFRepresentante ² | | | | | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |
| | | NIF ¹² | | | | | NIF asociado a la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |
| | | IDOtro ¹² | CodigoPais ² | | | | | Código del país asociado a la contraparte de la factura |
| IDType ¹² | | | | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 | |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|--|--|---|
| | | | | | | | | |
| | | ID ¹² | | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | | |
| | SustitutoDestinatario Inical ² | | NombreRazon ¹² | | | Nombre-razón social del sustituto del destinatario inicial de la operación | Alfanumérico(120) | |
| | | | NIFRepresentante ² | | | NIF del representante del sustituto del destinatario inicial de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | NIF ¹² | | | NIF asociado al sustituto del destinatario inicial de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | IDOtro ¹² | CodigoPais ² | | | Código del país asociado al sustituto del destinatario inicial de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| | | | | IDType ¹² | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| | | | | ID ¹² | | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | Deposito ² | Depositario ² | NombreRazon ¹² | | | Nombre-razón social del depositario de la operación | Alfanumérico(120) | |
| | | | NIFRepresentante ² | | | NIF del representante del depositario de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | NIF ¹² | | | NIF asociado al depositario de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | | IDOtro ¹² | CodigoPais ² | | | Código del país asociado del depositario de la operación | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| IDType ¹² | | | | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de | Alfanumérico(2) L4 | |

| | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--|---|--|-------------------|
| | | | | | residencia | | |
| | | | ID ¹² | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | |
| | DireccionAlmacen ¹² | | | | Dirección del almacén del depósito | Alfanumérico(120) | |
| OperacionIntracomunitaria ¹² | InfoExpedicionRecepcion ² | ValorBienes ² | | | | | |
| | | EmPartida ² | | | | | |
| | | EmLlegada ² | | | | | |
| | | FechaExpedicion ² | | | Fecha Expedicion | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | | FechaLlegada ² | | | Fecha Llegada | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | | Cantidad ¹² | | | | | |
| | | DescripBienes ¹² | | | Descripción de bienes | Alfanumérico(120) | |
| | IdRegistroExpInicial ² | Ejercicio ¹² | | | Ejercicio | Númérico(4) | |
| | | Periodo ¹² | | | Periodo | Alfanumérico(2) L1 | |
| | | IdExpInicial ¹² | | | Identificador del registro inicial | Alfanumerico(60) | |
| | DestinoFinalExpedRec ² | DescripBienes ¹² | | | Descripción de bienes | Alfanumérico(120) | |
| | | Cantidad ¹² | | | | | |
| | | FechaOpDeclarada ¹² | | | Fecha de la operación declarada | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | | DestinatarioFinal ² | NombreRazon ¹² | | | Nombre-razón social del destinatario final de la operación | Alfanumérico(120) |
| | | | NIFRepresentante ² | | | NIF del representante del destinatario final de la operación | FormatoNIF(9) |
| NIF ¹² | | | | NIF asociado al destinatario final de la operación | FormatoNIF(9) | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|---------------------------|--|--|-------------------|
| | | IDOtro ¹² | CodigoPais ² | Código del país asociado del depositario de la operación | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) | |
| | | | IDType ¹² | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) | |
| | | | ID ¹² | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | |
| | | BaseImponibleValor ¹ | | | Base Imponible o valor | Decimal(12,2) |
| | | PrecioUnitario ² | | | Precio Unitario | Decimal(12,2) |
| | | RefExterna ² | | | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes | Alfanumérico(60) |
| | | NumRegistroAcuerdoFacturacion ² | | | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro | Alfanumérico(15) |
| | | EntidadSucedida ² | NombreRazon ¹² | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹² | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|
| | | RegPrevioGGEEoRED EMEOCompetencia ² | | | Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora | Alfanumérico(1) L28 |
|--|--|---|--|--|--|--|

1.1.6 Suministro de Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.

1.1.6.1 Operaciones en metálico (Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico durante el ejercicio de una misma persona o entidad)

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|---|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social del titular | Alfanumérico(120) |
| | | NIFRepresentante | | NIF del representante del titular | FormatoNIF(9) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado al titular | FormatoNIF(9) |
| | TipoComunicacion ¹ | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------|--|--|---|
| RegistroLRCobrosMetálico ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | Ejercicio | Númérico(4) | | |
| | | Periodo ¹ | | 0A | Debe informarse con valor "0A" | | |
| | Contraparte ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado a la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) | |
| | | IDOtro ¹ | CodigoPaís | | | Código del país asociado a la contraparte | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| | | | ID ¹ | | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | ImporteTotal ¹ | | | | Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico de la misma persona o entidad por las operaciones realizadas durante el año natural. | Decimal(12,2) | |
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) | |

1.1.6.2 Operaciones de seguros (Las entidades aseguradoras informarán de las primas o contraprestaciones percibidas y las indemnizaciones o prestaciones satisfechas por las que no expidan factura).

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|---|---------------------------------|--------------------------|----------------------|---|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social del titular | Alfanumérico(120) |
| | | NIFRepresentante | | NIF del representante del titular | FormatoNIF(9) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado al titular | FormatoNIF(9) |
| | TipoComunicacion ¹ | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 |
| RegistroLROperacionesSeguros ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | Ejercicio | Númérico(4) |
| | | Periodo ¹ | | 0A | Debe informarse con valor "0A" |
| | Contraparte ¹ | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación | Alfanumérico(120) |
| | | NIFRepresentante | | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado a la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |

| | | | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------|--|---|--|
| | IDOtros ¹ | CodigoPaís | Código del país asociado a la contraparte | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 | |
| | | IDType ¹ | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 | |
| | | ID ¹ | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) | |
| | ClaveOperacion ¹ | | | Clave de operación | Alfanumérico(1) L21 |
| | ImporteTotal ¹ | | | Importe anual de las operaciones de seguros | Decimal(12,2) |
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |

1.1.6.3 Agencias de viajes. (Prestaciones de servicios en cuya realización intervienen actuando como mediadoras en nombre y por cuenta ajena a las que se refiere el apartado 7.b) de la disposición adicional cuarta del Real Decreto 1619/2012, de 30 de noviembre).

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|

| LISTA | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|---|--|---|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social del titular | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | NIF del representante del titular | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado al titular | FormatoNIF(9) | |
| | TipoComunicacion ¹ | | | Tipo de operación (alta, modificación) | Alfanumérico(2) L0 | |
| RegistroLRAgenciasViajes ¹ | PeriodoLiquidacion ¹ | Ejercicio ¹ | | Ejercicio | Númérico(4) | |
| | | Periodo ¹ | | 0A | Debe informarse con valor "0A" | |
| | Contraparte ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social de la contraparte de la operación | Alfanumérico(120) |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante de la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado a la contraparte de la operación | FormatoNIF(9) |
| | | IDOtro ¹ | CodigoPaís | | | Código del país asociado a la contraparte |
| | IDType ¹ | | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |

| | | | | | |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|---|-------------------|
| | | | ID ¹ | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |
| | ImporteTotal ¹ | | | Importe anual. | Decimal(12,2) |
| | EntidadSucedida | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración | FormatoNIF(9) |

1.1.7 Suministro de Cobros para facturas registradas en el Libro de registro de Facturas Expedidas.

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------------|----------------------|--|--|--|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas expedidas | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| RegistroLRCobros ¹ | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NIF ¹ | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) | |
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60) | |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | Cobros ¹ | Cobro ¹ | Fecha ¹ | | | Fecha de realización del cobro | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | | | Importe ¹ | | | Importe cobrado | Decimal(12,2) |
| | | | Medio ¹ | | | Medio de cobro utilizado | Alfanumérico(2) L11 |
| | | | Cuenta_O_Medio | | | Cuenta bancaria o medio de cobro utilizado | Alfanumérico(34) |

1.1.8 Suministro de Pagos para facturas registradas en el Libro de registro de Facturas Recibidas.

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|---|--|---|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| RegistroLRPagos ¹ | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NombreRazon ¹ | | Nombre-razón social del emisor de la factura | Alfanumérico(120) | |
| | | | NIF ¹ | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) | |
| | | | IDOtro ¹ | CodigoPais | | Código del país asociado a la contraparte de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17 |
| | | | | IDType ¹ | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2) L4 |
| | | | | ID ¹ | | Número de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(20) |

| | | | | | | | |
|--|--------------------|---|----------------------|--|--|---|--|
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60) | |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | Pagos ¹ | Pago ¹ | Fecha ¹ | | | Fecha de realización del pago | Fecha(dd-mm-yyyy) |
| | | | Importe ¹ | | | Importe pagado | Decimal(12,2) |
| | | | Medio ¹ | | | Medio de pago utilizado | Alfanumérico(2) L11 |
| | | | Cuenta_O_Medio | | | Cuenta bancaria o medio de pago utilizado | Alfanumérico(34) |

1.1.9 Suministro de Información adicional de Inmuebles para el Libro de registro de Facturas Expedidas (cuando el número de inmuebles a informar sea superior a 15, el resto de inmuebles asociados a una misma factura se informarán de acuerdo al siguiente detalle).

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|---|----------------------------|---|--------------------------------|----------------------|--|--|-----------------------------------|
| Cabecera ¹ | IDVersionSii ¹ | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3) L19 | |
| | Titular ¹ | NombreRazon ¹ | | | Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas expedidas | Alfanumérico(120) | |
| | | NIFRepresentante | | | NIF del representante del titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| | | NIF ¹ | | | NIF asociado al titular del libro de registro | FormatoNIF(9) | |
| RegistroLRInmueblesAdicionales ¹ | IDFactura ¹ | IDEmisorFactura ¹ | NIF ¹ | | Identificador del NIF del emisor de la factura | FormatoNIF(9) | |
| | | NumSerieFacturaEmisor ¹ | | | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60) | |
| | | FechaExpedicionFacturaEmisor ¹ | | | Fecha de expedición de la factura | Fecha(dd-mm-yyyy) | |
| | DatosInmueble ¹ | DetalleInmueble | SituaciónInmueble ¹ | | | Identificador que especifica la situación del inmueble | Númérico(1) L6 |
| | | | ReferenciaCatastral | | | Referencia catastral del inmueble | Alfanumérico(25) |

1.2. VALORES PERMITIDOS EN CAMPOS DE TIPO LISTA

L0 → Tipo de Comunicación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--|
| A0 | Alta de facturas/registro |
| A1 | Modificación de facturas/registros (errores registrales) |
| A4 | Modificación Factura Régimen de Viajeros |
| A5 | Alta de las devoluciones del IVA de viajeros |
| A6 | Modificación de las devoluciones del IVA de viajeros |

L1 → Periodo

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| 01 | Enero |
| 02 | Febrero |
| 03 | Marzo |
| 04 | Abril |
| 05 | Mayo |
| 06 | Junio |

| | |
|-----------|--------------|
| 07 | Julio |
| 08 | Agosto |
| 09 | Septiembre |
| 10 | Octubre |
| 11 | Noviembre |
| 12 | Diciembre |
| 0A | Anual |
| 1T | 1º Trimestre |
| 2T | 2º Trimestre |
| 3T | 3º Trimestre |
| 4T | 4º Trimestre |

Nota: Los libros de registro de facturas expedidas, recibidas y determinadas operaciones intracomunitarias tendrán un periodo mensual. Los libros de registro de cobros en metálico y bienes de inversión tendrán periodicidad anual.

L2_EMI → Tipo de Factura Emitidas

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|-----------|--|
| F1 | Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012) |
| F2 | Factura Simplificada y y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) RD 1619/2012 |
| F3 | Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas |
| F4 | Asiento resumen de facturas |
| R1 | Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno Dos y Seis LIVA) |
| R2 | Factura Rectificativa (Art. 80.3) |
| R3 | Factura Rectificativa (Art. 80.4) |
| R4 | Factura Rectificativa (Resto) |
| R5 | Factura Rectificativa en facturas simplificadas |

L2_RECI → Tipo de Factura Recibidas

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--|
| F1 | Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012) |
| F2 | Factura Simplificada y y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) RD 1619/2012 |
| F3 | Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas |
| F4 | Asiento resumen de facturas |
| F5 | Importaciones (DUA) |
| F6 | Justificantes contables |
| R1 | Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno Dos y Seis LIVA) |
| R2 | Factura Rectificativa (Art. 80.3) |
| R3 | Factura Rectificativa (Art. 80.4) |
| R4 | Factura Rectificativa (Resto) |
| R5 | Factura Rectificativa en facturas simplificadas |
| LC | Aduanas - Liquidación complementaria |

Las claves F3, R1, R2, R3, R4 y R5 tienen carácter opcional en el Libro registro de facturas recibidas.

L3.1 → Clave de régimen especial o trascendencia en facturas expedidas²

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--|
| 01 | Operación de régimen general. |
| 02 | Exportación. |
| 03 | Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección. |
| 04 | Régimen especial del oro de inversión. |
| 05 | Régimen especial de las agencias de viajes. |
| 06 | Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado) |
| 07 | Régimen especial del criterio de caja. |
| 08 | Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario). |
| 09 | Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.4ª RD1619/2012) |
| 10 | Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, asociados o colegiados efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro. |
| 11 | Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención |
| 12 | Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetos a retención. |
| 13 | Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención. |
| 14 | Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública. |
| 15 | Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo. |
| 16 | Primer semestre 2017 y otras facturas anteriores a la inclusión en el SII |
| 17 | Operación acogida a alguno de los regímenes previstos en el capítulo XI del Título IX ² |

L3.2 → Clave de régimen especial o trascendencia en facturas recibidas

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--|
| 01 | Operación de régimen general. |
| 02 | Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca. |
| 03 | Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección. |
| 04 | Régimen especial del oro de inversión. |
| 05 | Régimen especial de las agencias de viajes. |
| 06 | Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado). |
| 07 | Régimen especial del criterio de caja. |
| 08 | Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario). |
| 09 | Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios. |
| 12 | Operaciones de arrendamiento de local de negocio. |
| 13 | Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA). |
| 14 | Primer semestre 2017 y otras facturas anteriores a la inclusión en el SII |

L4 → Tipos de Identificación en el país de residencia

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---|
| 02 | NIF-IVA |
| 03 | PASAPORTE |
| 04 | DOCUMENTO OFICIAL DE IDENTIFICACIÓN EXPEDIDO POR EL PAIS O TERRITORIO DE RESIDENCIA |
| 05 | CERTIFICADO DE RESIDENCIA |
| 06 | OTRO DOCUMENTO PROBATORIO |
| 07 | NO CENSADO |

La clave 07, “No censado”, puede utilizarse como tipo de identificación en el Libro registro de facturas expedidas y en las Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual de Operaciones en metálico y Operaciones de seguros

L5 → Tipo de Factura Rectificativa

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-----------------|
| S | Por sustitución |
| I | Por diferencias |

L6 → Situación del Inmueble

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---|
| 1 | Inmueble con referencia catastral situado en cualquier punto del territorio español, excepto País Vasco y Navarra |
| 2 | Inmueble situado en la Comunidad Autónoma del País Vasco o en la Comunidad Foral de Navarra |
| 3 | Inmueble en cualquiera de las situaciones anteriores pero sin referencia catastral |
| 4 | Inmueble situado en el extranjero |

L7 → Calificación del tipo de operación Sujeta/ No Exenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---|
| S1 | No exenta- Sin inversion sujeto pasivo |
| S2 | No exenta - Con Inversion sujeto pasivo |
| S3 | No exenta - Sin inversion sujeto pasivo y con Inversion sujeto pasivo |

L9 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------------|
| E1 | Exenta por el artículo 20 |
| E2 | Exenta por el artículo 21 |
| E3 | Exenta por el artículo 22 |

| | |
|-----------|-----------------------------|
| E4 | Exenta por artículo 23 y 24 |
| E5 | Exenta por el artículo 25 |
| E6 | Exenta por Otros |

L10 → Emitidas por Terceros

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L11 → Medio de Pago/Cobro

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|-----------|--|
| 01 | Transferencia |
| 02 | Cheque |
| 03 | No se cobra / paga (fecha límite de devengo / devengo forzoso en concurso de acreedores) |
| 04 | Otros medios de cobro / pago |
| 05 | Domiciliación bancaria |

L12 → Tipo de Operación Intracomunitaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|---|
| A | El envío o recepción de bienes para la realización de los informes parciales o trabajos mencionados en el artículo 70, apartado uno, número 7º, de la Ley del Impuesto (Ley 37/1992). |
| B | Las transferencias de bienes y las adquisiciones intracomunitarias de bienes comprendidas en los artículos 9, apartado 3º, y 16, apartado 2º, de la Ley del Impuesto (Ley 37/1992). |

L13→ Clave de declarado intracomunitario

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| D | Declarante |
| R | Remitente |

L14→ Estado global del envío (Respuesta al suministro)

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|-----------------------------|--|
| Correcto | Todas las facturas de la petición tienen estado "Correcto". |
| ParcialmenteCorrecto | Algunas facturas de la petición tienen estado "Incorrecto" o algunas facturas de la petición tienen estado "AceptadaConErrores". Ver detalle de errores (L16). |
| Incorrecto | Todas las facturas de la petición tienen estado "Incorrecto". |

L15→ Estado del envío de la factura (Respuesta al suministro)

Campo <EstadoRegistro> de la respuesta al suministro de alta, baja, modificación. Especifica si el registro enviado se valida correctamente y es registrado en el sistema

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------------------------|---|
| Correcto | La factura enviada es totalmente correcta y se registra en el sistema. |
| AceptadoConErrores | La factura enviada tiene algunos errores que no provocan su rechazo y se registra en el sistema. Ver detalle del error (L16). |
| Incorrecto | La factura enviada tiene errores que provocan su rechazo. No se registra en el sistema |

L16→ Código de error de registro
 Revisar documento de validaciones y Gestión de errores

L17→ Código de País. Orden EHA/3496/2011, de 15 de diciembre, en su Anexo II (B.O.E. de 26/12/2011)

<http://www.boe.es/boe/dias/2011/12/26/pdfs/BOE-A-2011-20179.pdf>

L18 ->Estado Miembro

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------|
| DE | ALEMANIA |
| AT | AUSTRIA |
| BE | BELGICA |
| BG | BULGARIA |
| CZ | CHECA, REPUBLICA |
| CY | CHIPRE |
| HR | CROACIA |
| DK | DINAMARCA |
| SK | ESLOVAQUIA |
| SI | ESLOVENIA |

| | |
|-----------|--------------|
| EE | ESTONIA |
| FI | FINLANDIA |
| FR | FRANCIA |
| GR | GRECIA |
| HU | HUNGRIA |
| IE | IRLANDA |
| IT | ITALIA |
| LV | LETONIA |
| LT | LITUANIA |
| LU | LUXEMBURGO |
| MT | MALTA |
| NL | PAISES BAJOS |
| PL | POLONIA |
| PT | PORTUGAL |
| GB | REINO UNIDO |
| RO | RUMANIA |

| | |
|-----------|--------|
| SE | SUECIA |
|-----------|--------|

L19 -> IDVersionSii

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|------------|---|
| 1.1 | Versión Actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L20 → Varios destinatarios

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L21 → Clave de Operación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|---|
| A | Indemnizaciones o prestaciones satisfechas superiores a 3005,06 |
| B | Primas o contraprestaciones percibidas superiores a 3005,06 |

L22 → Factura R1, R5 o F4 con minoración de la base imponible por la concesión de cupones, bonificaciones o descuentos cuando solo se expide el original de la factura

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L23 → Estado de cuadro de la factura

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|--|
| 1 | No contrastable. Estas facturas no permiten contrastarse. |
| 2 | En proceso de contraste. Estado "temporal" entre el alta/modificación de la factura y su intento de cuadro. |
| 3 | No contrastada. El emisor o el receptor no han registrado la factura (no hay coincidencia) |

| | |
|----------|---|
| | en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición). |
| 4 | Parcialmente contrastada. El emisor y el receptor han registrado la factura (coincidencia en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición) pero tiene discrepancias en algunos datos de la factura. |
| 5 | Contrastada. El emisor y el receptor han registrado la factura (coincidencia en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición) con los mismos datos de la factura. |

L24 → Estado de la factura registrada (Obtenido como respuesta a una consulta de registros presentados previamente o cuando se rechaza el alta de un registro por duplicado)

Campo <EstadoRegistro> de la respuesta a una consulta o en el bloque <RegistroDuplicado> de la respuesta a un alta cuando el registro se rechaza por duplicado. Especifica el estado del registro, una vez registrado, en el sistema

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------------------------|---|
| Correcta | La factura registrada es totalmente correcta. |
| AceptadaConErrores | La factura registrada tiene algunos errores. Ver detalle del error (L16). |
| Anulada | La factura registrada ha sido anulada mediante una operación de baja |

L25 → Emitida por terceros de acuerdo con una exigencia normativa

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L26 → Factura simplificada Artículo 7,2 Y 7,3 RD 1619/2012.

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L27 → Factura sin identificación destinatario artículo 6,1,d) RD 1619/2012

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L28 → Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora.

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L29 → Facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 €

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L30 → Estado de cuadro de la factura en la consulta de las facturas informadas por los clientes y proveedores

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---|
| 3 | No contrastada. El emisor o el receptor no han registrado la factura (no hay coincidencia en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición). |
| 4 | Parcialmente contrastada. El emisor y el receptor han registrado la factura (coincidencia en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición) pero tiene discrepancias en algunos datos de la factura. |
| 5 | Contrastada. El emisor y el receptor han registrado la factura (coincidencia en el NIF del emisor, número de factura del emisor y fecha de expedición) con los mismos datos de la |

| | |
|--|----------|
| | factura. |
|--|----------|

L31 →Clave Declarante²

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| V | Vendedor |
| A | Adquirente |

L32→ Tipo de operación. ²

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--|
| 01 | Expedición |
| 02 | Sustitución del destinatario inicial |
| 03 | Entrega al destinatario inicial o al sustituto |
| 04 | Entrega distinta dest. Inicial o sustituto |
| 05 | Expedición a otro País |
| 06 | Destrucción, pérdida, robo |
| 07 | Devolución a TAI |
| 08 | Transcurso del plazo de 12 meses sin adquisición por el destinatario inicial o sustituto |
| 09 | Puesta a disposición del declarante |
| 10 | Adquisición |
| 11 | Retirada de bienes por parte del vendedor |

| | |
|----|---------------------------|
| 12 | Dstrucción o desaparición |
|----|---------------------------|

L33 → Identificador que especifica bien de inversión.²

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S | Si |
| N | No |

L34 → Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior²

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S | Si |
| N | No |